

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Catering Service

registrikood: 10114265

tänava/talu nimi, Kari 1A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10311

telefon: +372 6611025

e-posti aadress: tiit@catering.ee, info@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aasta oli tööine ja aktiivne. OÜ Catering Service täitis endale võetud eesmärged, astudes sammukese edasi kvaliteedi- ja usaldusväärsuse osas. Ettevõtte käive püsis eelmise aastaga võrreldes samal tasemel, kuid kulude tase tõusis märgatavalt. Majandusaasta lõppes 44 438 eurose kahjumiga

Alanud aasta eesmärgid on samad - kvaliteedi ja usaldusväärsuse kinnistamine meie tellijate seas.

2016. aasta väljavaated on tagasihoidlikud, tihenev konkurents piirab teenuse hinnapoliitika muutmist ning püsib tugev surve töötajate palkadele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	48 418	67 415
Nõuded ja ettemaksed	77 852	96 332
Varud	4 406	4 660
Kokku käibevara	130 676	168 407
Põhivara		
Materiaalne põhivara	79 519	92 727
Kokku põhivara	79 519	92 727
Kokku varad	210 195	261 134
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 337	5 160
Võlad ja ettemaksed	73 400	74 742
Kokku lühiajalised kohustused	78 737	79 902
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 988	11 324
Kokku pikaajalised kohustused	5 988	11 324
Kokku kohustused	84 725	91 226
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 102	146 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 438	20 634
Kokku omakapital	125 470	169 908
Kokku kohustused ja omakapital	210 195	261 134

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	997 899	987 131
Muud äritulud	1 835	6 778
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 361	-287 993
Mitmesugused tegevuskulud	-266 017	-284 658
Tööjõukulud	-379 556	-358 978
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-23 034	-12 832
Muud ärikulud	-19 234	-27 606
Kokku ärikasum (-kahjum)	-43 468	21 842
Intressikulud	-1 007	-1 295
Muud finantstulud ja -kulud	37	87
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-44 438	20 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 438	20 634

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-43 468	21 842
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	23 034	12 832
Kokku korrigeerimised	23 034	12 832
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	18 481	28 350
Varude muutus	253	93
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 342	-40 794
Muud rahavood äritegevusest	37	86
Kokku rahavood äritegevusest	-3 005	22 409
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 825	-657
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 825	-657
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 160	-7 599
Makstud intressid	-1 007	-1 295
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 167	-8 894
Kokku rahavood	-18 997	12 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	67 415	54 557
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 997	12 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 418	67 415

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	146 462	149 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 634	20 634
Muud muutused omakapitalis	-6		6	0
31.12.2014	2 550	256	167 102	169 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-44 438	-44 438
31.12.2015	2 550	256	122 664	125 470

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Catering Service OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruandes kasutatavad arvestuspõhimõtted ning informatsiooni esitusviis on kooskõlas Raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega ning Eesti hea raamatupidamistavaga. Täiendavate suunavate dokumentidena on kasutatud Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antavaid juhendeid.

Aruandeaasta on kalendriaasta.

Kasumiaruanne on koostatud lähtudes Kasumiaruande skeemist 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Vigade korrigeerimine

Vigade korrigeerimist ei ole toimunud.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja panga kontodel.

Finantsinvesteeringud

Puuduvad.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte osad on kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna. Bilansipäeva seisuga sidusettevõtete osad puuduvad.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi.

Varud

Varud on võetud arvele soetusmaksumuses. Varude kuludeks kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Bioloogilised varad

Puuduvad.

Kinnisvarainvesteeringud

Puuduvad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Alates 2015. aastast kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetamismaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega objektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooni normid on: ehitised 8%; muud seadmed 20-25%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Puuduvad.

Finantskohustused

Finantskohustusi kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Catering Service OÜ kajastab bilansis eraldise juhul, kui

- (a) ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus;
- (b) kohustuse realiseerumine on tõenäoline; ja
- (c) kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist

Tulud

Tulud kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud.

Maksustamine

Maksude kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamisseadusest ja Raamatupidamise Toimkonna Juhendidest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikfirmad OÜ Saarman Kinnisvara, Koitla Varahaldus OÜ ja Consei Invest OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	714	372
Raha pangakontodel	47 704	67 043
Kokku raha	48 418	67 415

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	51 774	51 147
Kokku nõuded ostjate vastu	51 774	51 147
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-3 727
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	3 727
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 082	5 153		16 825
Üksikisiku tulumaks		4 154		4 061
Erisoodustuse tulumaks				389
Sotsiaalmaks		8 241		8 404
Kohustuslik kogumispension		485		444
Töötuskindlustusmaksed		564		712
Intress	34		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 116	18 597	6	30 835

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtted puuduvad

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	117 596	28 781	97 593	126 374	86 099	330 069
Akumuleeritud kulum	-104 265	-4 916	-51 335	-56 251	-76 826	-237 342
Jääkmaksumus	13 331	23 865	46 258	70 123	9 273	92 727
Ostud ja parendused			9 825	9 825		9 825
Amortisatsioonikulu	-5 001	-7 902	-5 429	-13 331	-4 701	-23 033
31.12.2015						
Soetusmaksumus	117 596	28 781	107 418	136 199	86 099	339 894
Akumuleeritud kulum	-109 266	-12 818	-56 764	-69 582	-81 527	-260 375
Jääkmaksumus	8 330	15 963	50 654	66 617	4 572	79 519

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduk	11 325	5 337	5 988
Kapitalirendikohustused kokku	11 325	5 337	5 988
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Sõiduk	16 485	5 160	11 325
Kapitalirendikohustused kokku	16 485	5 160	11 325

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 240	21 240
Võlad töövõtjatele	21 606	21 606
Maksuvõlad	18 597	18 597
Muud võlad	11 957	11 957
Muud viitvõlad	11 957	11 957
Saadud ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide tulud	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 400	73 400
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 017	13 017
Võlad töövõtjatele	18 693	18 693
Maksuvõlad	30 835	30 835
Muud võlad	12 094	12 094
Muud viitvõlad	12 094	12 094
Saadud ettemaksed	103	103
Tulevaste perioodide tulud	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	74 742	74 742

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	997 899	987 131
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	997 899	987 131
Kokku müügitulu	997 899	987 131
Müügitulu tegevusalade lõikes		
56211	961 999	957 998
77399	35 900	29 133
Kokku müügitulu	997 899	987 131

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 333
Muud	1 835	5 445
Kokku muud äritulud	1 835	6 778

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	75 786	45 694
Energia	22 971	25 550
Elektrienergia	12 937	14 193
Kütus	10 034	11 357
Mitmesugused bürookulud	2 565	1 792
Reklaamikulud	4 134	5 520
Kindlustuskulud	2 142	2 730
Kulud renditööjõule	69 011	42 959
Kulud takso teenusele	689	1 050
Kulud mobiiltelefonidele	3 157	843
Pankade teenustasud	1 270	1 206
Remondikulud	9 715	5 321
Kulud jäätmete käitlemisele	1 651	2 072
Vee- ja kanalisatsioonikulu	3 799	5 168
Kulud turvateenusele	1 713	1 327
Muud	67 414	143 426
Kokku mitmesugused tegevuskulud	266 017	284 658

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	290 598	271 903
Sotsiaalmaksud	88 937	87 075
Kokku tööjõukulud	379 535	358 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Catering Service (registrikood: 10114265) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAARMANN	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	167 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-44 438
Kokku	122 664

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumiga

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toitlustamine üritustel	56211	961929	96.40%	Jah
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	35900	3.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Consei Invest OÜ	11327282	Eesti	816 EUR
Osaühing Saarman Kinnisvara	11087903	Eesti	867 EUR
OÜ Koitla Varahaldus	10683496	Eesti	867 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6611025
E-posti aadress	tiit@catering.ee
E-posti aadress	info@catering.ee